

Strana aktív		č. r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto	
a		b	1	2	3	4	
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU		r.002+r.009+r.021	001	29 900,00	1 156,00	28 744,00	
1.	Dlhodobý nehmotný majetok	r.003 až r.008	002	11 000,00	368,00	10 632,00	
	Nehmotné výsledky z vývojevej a obdobnej činnosti	012-(072+091 AÚ)	003				
	Softvér	013-(073+091 AÚ)	004				
	Ocenené práva	014-(074+091 AÚ)	005	11 000,00	368,00	10 632,00	
	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	(018+019)-(078+079+091 AÚ)	006				
	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	(041-093)	007				
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	(051-095 AÚ)	008				
2.	Dlhodobý hmotný majetok	r.010 až r.020	009	18 900,00	788,00	18 112,00	
	Pozemky	(031)	010		x		
	Umelecké diela a zbierky	(032)	011		x		
	Stavby	021-(081+092 AÚ)	012				
	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	022-(082+092 AÚ)	013	18 900,00	788,00	18 112,00	
	Dopravné prostriedky	023-(083+092 AÚ)	014				
	Pestovateľské celky trvalých porastov	025-(085+092 AÚ)	015				
	Základné stádo a ťažné zvieratá	026-(086+092 AÚ)	016				
	Drobný dlhodobý hmotný majetok	028-(088+092 AÚ)	017				
	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029-(089+092 AÚ)	018				
	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	(042-094)	019				
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	(052-095 AÚ)	020				
3.	Dlhodobý finančný majetok	r.022 až r.028	021				
	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe	(061-096 AÚ)	022				
	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom	(062-096 AÚ)	023				
	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	(065-096 AÚ)	024				
	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky	(066+067)-096 AÚ	025				
	Ostatný dlhodobý finančný majetok	(069-096 AÚ)	026				
	Obstaranie dlhodobého finančného majetku	(043-096 AÚ)	027				
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	(053-096 AÚ)	028				

Strana aktív		č. r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto	
a		b	1	2	3	4	
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU		r.030+r.037+r.042+r.051	029	588 702,85	967,47	587 735,38	426 567,48
1.	Zásoby	r.031 až r.036	030				
	Materiál	(112+119)-191	031				
	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	(121+122)-(192+193)	032				
	Výrobky	(123-194)	033				
	Zvieratá	(124-195)	034				
	Tovar	(132+139)-196	035				
	Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby	(314 AÚ-391 AÚ)	036				
2.	Dlhodobé pohľadávky	r.038 až r.041	037				
	Pohľadávky z obchodného styku	(311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ	038				
	Ostatné pohľadávky	(315 AÚ-391 AÚ)	039				
	Pohľadávky voči účastníkom združení	(358 AÚ-391 AÚ)	040				
	Iné pohľadávky	(335 AÚ+373 AÚ+375 AÚ+378 AÚ)-391 AÚ	041				
3.	Krátkodobé pohľadávky	r.043 až r.050	042	268 912,10	967,47	267 944,63	172 713,29
	Pohľadávky z obchodného styku	(311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ	043	5 803,35	967,47	4 835,88	6 684,73
	Ostatné pohľadávky	(315 AÚ-391 AÚ)	044	220 911,38		220 911,38	162 608,88
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336)	045		x		
	Daňové pohľadávky	(341 až 345)	046		x		3 419,68
	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	(346+348)	047	42 301,23	x	42 301,23	
	Pohľadávky voči účastníkom združení	(358 AÚ-391 AÚ)	048				
	Spojovací účet pri združení	(396-391 AÚ)	049				
	Iné pohľadávky	(335 AÚ+373 AÚ+375 AÚ+378 AÚ)-391 AÚ	050	-103,86		-103,86	
4.	Finančné účty	r.052 až r.056	051	319 790,75		319 790,75	253 854,19
	Pokladnica	(211+213)	052	3 109,59	x	3 109,59	6 354,31
	Bankové účty	(221 AÚ+261)	053	316 681,16	x	316 681,16	247 499,88
	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	(221 AÚ)	054		x		
	Krátkodobý finančný majetok	(251+253+255+256+257)-291 AÚ	055				
	Obstaranie krátkodobého finančného majetku	(259-291 AÚ)	056				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU		r.058 a r.059	057				152,24
1.	Náklady budúcich období	(381)	058				152,24
	Príjmy budúcich období	(385)	059				
MAJETOK SPOLU		r.001+r.029+r.057	060	618 602,85	2 123,47	616 479,38	426 719,72

Strana pasív		č. r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a		b	5	6	
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU		r.062+r.068+r.072+r.073	061	50 709,48	44 059,38
1.	Imanie a peňažné fondy	r.063 až r.067	062	16 596,96	16 596,96
	Základné imanie	(411)	063	16 596,96	16 596,96
	Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu	(412)	064		
	Fond reprodukcie	(413)	065		
	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(414)	066		
	Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín	(415)	067		
2.	Fondy tvorené zo zisku	r.069 až r.071	068		
	Rezervný fond	(421)	069		
	Fondy tvorené zo zisku	(423)	070		
	Ostatné fondy	(427)	071		
3.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	(+;-428)	072	27 462,42	
4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	r.060-(r.062+r.068+r.072+r.074+r.101)	073	6 650,10	27 462,42
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU		r.075+r.079+r.087+r.097	074	36 370,05	23 791,30
1.	Rezervy	r.076 až r.078	075	4 731,15	4 175,75
	Rezervy zákonné	(451 AÚ)	076		
	Ostatné rezervy	(459 AÚ)	077		
	Krátkodobé rezervy	(323+451 AÚ+459 AÚ)	078	4 731,15	4 175,75
2.	Dlhodobé záväzky	r.080 až r.086	079	3 270,66	3 488,13
	Záväzky zo sociálneho fondu	(472)	080	3 270,66	3 488,13
	Vydané dlhopisy	(473)	081		
	Záväzky z nájmu	(474 AÚ)	082		
	Dlhodobé prijaté preddavky	(475)	083		
	Dlhodobé nevyfakturované dodávky	(476)	084		
	Dlhodobé zmenky na úhradu	(478)	085		
	Ostatné dlhodobé záväzky	(373 AÚ+479 AÚ)	086		
3.	Krátkodobé záväzky	r.088 až r.096	087	28 368,24	16 127,42
	Záväzky z obchodného styku	(321 až 326) okrem 323	088	14 975,69	3 885,69
	Záväzky voči zamestnancom	(331+333)	089	7 336,29	6 357,35
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336)	090	4 848,59	4 345,98
	Daňové záväzky	(341 až 345)	091	1 207,67	1 041,49
	Záväzky z dôvodu finan. vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	(346+348)	092		27,14
	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov avkladov	(367)	093		
	Záväzky voči účastníkom združení	(368)	094		
	Spojovací účet pri združení	(396)	095		
	Ostatné záväzky	(379+373 AÚ+474 AÚ+479 AÚ)	096		469,77
4.	Bankové výpomoci a pôžičky	r.098 až r.100	097		
	Dlhodobé bankové úvery	(461 AÚ)	098		
	Bežné bankové úvery	(231+232+461 AÚ)	099		
	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci	(241+249)	100		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU		r.102 a r.103	101	529 399,85	358 869,04
1.	Výdavky budúcich období	(383)	102		
	Výnosy budúcich období	(384)	103	529 399,85	358 869,04
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU		r.061+r.074+r.101	104	616 479,38	426 719,72

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu		
a	b	c	1	2	3	4	
601	Tržby za vlastné výrobky	39					
602	Tržby z predaja služieb	40	1 841,00	185,00	2 026,00	3 498,00	
604	Tržby za predaný tovar	41				2 307,78	
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42					
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43					
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44					
614	Zmena stavu zásob zvierat	45					
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46					
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47					
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48					
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49					
641	Zmluvné pokuty a penále	50					
642	Ostatné pokuty a penále	51					
643	Platby za odpísané pohľadávky	52					
644	Úroky	53	412,49		412,49	1 252,92	
645	Kurzové zisky	54	138,76		138,76		
646	Prijaté dary	55					
647	Osobitné výnosy	56	3 311,19		3 311,19	7 339,64	
648	Zákonné poplatky	57					
649	Iné ostatné výnosy	58				1,00	
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59					
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60					
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61					
654	Tržby z predaja materiálu	62					
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63					
656	Výnosy z použitia fondu	64					
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65					
658	Výnosy z nájmu majetku	66				317,00	
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67					
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68	718 274,69		718 274,69	422 115,27	
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69					
664	Prijaté členské príspevky	70					
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	52,30		52,30		
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72					
691	Dotácie	73	140 954,92		140 954,92	157 399,63	
Účtová trieda 6 spolu		r.39 až r.73	74	864 985,35	185,00	865 170,35	594 231,24
Výsledok hospodárenia pred zdanením		r.74 - r.38	75	6 732,39	0,20	6 732,59	27 698,45
591	Daň z príjmov	76	82,49		82,49	236,03	
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77					
Výsledok hospodárenia po zdanení		(r.75 - (r.76 + r.77))(+/-)	78	6 649,90	0,20	6 650,10	27 462,42

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu		
a	b	c	1	2	3	4	
501	Spotreba materiálu	01	31 275,20		31 275,20	30 537,31	
502	Spotreba energie	02	4 332,91		4 332,91	3 602,43	
504	Predaný tovar	03				1 997,73	
511	Opravy a udržiavanie	04	499,25		499,25	935,80	
512	Cestovné	05	12 786,19		12 786,19	10 524,06	
513	Náklady na reprezentáciu	06					
518	Ostatné služby	07	321 243,06	60,00	321 303,06	287 302,26	
521	Mzdové náklady	08	121 654,73	92,64	121 747,37	134 207,20	
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	42 383,25	32,16	42 415,41	45 787,33	
525	Ostatné sociálne poistenie	10					
527	Zákonné sociálne náklady	11	4 673,85		4 673,85	5 269,72	
528	Ostatné sociálne náklady	12	356,17		356,17	490,90	
531	Daň z motorových vozidiel	13					
532	Daň z nehnuteľností	14					
538	Ostatné dane a poplatky	15	1 780,77		1 780,77	1 528,29	
541	Zmluvné pokuty a penále	16					
542	Ostatné pokuty a penále	17				236,50	
543	Odpísanie pohľadávky	18					
544	Úroky	19				611,15	
545	Kurzové straty	20	14,02		14,02	1 783,46	
546	Dary	21				21 763,09	
547	Osobitné náklady	22					
548	Manká a škody	23					
549	Iné ostatné náklady	24	526,59		526,59	688,48	
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	1 156,00		1 156,00	2 817,09	
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26					
553	Predané cenné papiere	27					
554	Predaný materiál	28					
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29					
556	Tvorba fondov	30					
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31					
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32	-262,05		-262,05	359,99	
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33					
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34	277 078,13		277 078,13		
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35	38 754,89		38 754,89	16 090,00	
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36					
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37					
Účtová trieda 5 spolu		r.01 až r.37	38	858 252,96	184,80	858 437,76	566 532,79

Poznámky

k 31.12.2015

I.

Všeobecné údaje

(1) ÚDAJE O ORGANIZÁCIÍ

Názov spoločnosti: Košice – Európske hlavné mesto kultúry 2013, n.o.,
od 03.09.2015 Creative Industry Košice n.o.

Sídlo spoločnosti: Kukučínova 2, Košice

Dátum založenia organizácie: 19.12.2008

Dátum zápisu organizácie
do Registra : 23.12.2008 pod č. OVVS/35/2008

IČO: 35583461

(2) Členovia štatutárnych a dozorných orgánov k 31. decembru 2015 sú:

Štatutárny orgán	
Riaditeľ neziskovej organizácie:	Ing. arch. Michal Hladký
Správna rada	
Predseda:	MUDr. Richard Raši, MPH., PhD.
Členovia:	Mgr. Peter Himič PhD. Mgr. Ján Kováč Mgr. art. Ľubica Blaškovičová PhDr. Jana Kováčsová
Dozorná rada	
	Ing. Iveta Kijevská Ing. Lucia Iľaščíková Mgr. Jozef Andrejčák – predseda DR

Dňa 6.3.2015 došlo k zmene členov Dozornej rady neziskovej organizácie. Noví členovia Dozornej rady boli nominovaní v súlade so štatútom neziskovej organizácie.

Zriaďovateľ neziskovej organizácie: Mesto Košice.

3) Účel, na ktorý bola nezisková organizácia zriadená podľa výpisu z Registra organizácií je:

- a) tvorba, rozvoj, ochrana, obnova a prezentácia duchovných a kultúrnych hodnôt,
- b) vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry,
- c) výskum, vývoj, vedecko-technické služby a informačné služby,
- d) tvorba a ochrana životného prostredia a ochrana zdravia obyvateľstva,
- e) služby na podporu regionálneho rozvoja a zamestnanosti.

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov, účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	10
počet vedúcich zamestnancov	2	2

V priebehu roka 2015 nepracovali v neziskovej organizácii dobrovoľníci podľa zákona o dobrovoľníctve č. 406/2011 Z.z.

(5) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka zostavená k 31.12.2015 riadna.

(6) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovnú závierku za rok 2014 schválila Správna rada neziskovej organizácie na svojom zasadnutí dňa 30. apríla 2015.

(7) Údaje v poznámkach sa uvádzajú v celých eurách.

II.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) PRINCÍP ZOBRAZENIA A NEPRETRŽITÉ TRVANIE SPOLOČNOSTI

Účtovná závierka organizácie, ktorá pozostáva zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31. decembru 2015, bola pripravená v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené, alebo zriadené za účelom podnikania.

Táto účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka v zmysle platnej slovenskej legislatívy o riadnej účtovnej závierke bude navrhnutá na schválenie Správnej rade.

V porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím neboli zaznamenané významné zmeny účtovných postupov, metód oceňovania, odpisovania, usporiadania položiek účtovnej závierky a obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

Počas sledovaného obdobia nedošlo k zmene účtovných zásad.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok – webstránka organizácie cike.sk- bol v roku 2015 obstaraný a k 01.11.2015 zaradený sume 11 000 EUR.

Drobný nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov v roku jeho obstarania.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok je účtovaný v obstarávacích cenách.

Obstarávacía cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo a províziu.

V roku 2015 organizácia obstarala 4 ks projektorov v jednotkovej cene 4 725 EUR s dátumom zaradenia do dlhodobého majetku od 01.11.2015.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity, alebo účinnosti prevyšujúce sumu 1 700 EUR v úhrne za zdaňovacie obdobie zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Drobný hmotný majetok do výšky 1 700 EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov v roku jeho obstarania.

c) Dlhodobý finančný majetok

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky organizácia nemala žiadny dlhodobý finančný majetok.

d) Zásoby

Účtovná jednotka účtuje o zásobach spôsobom A. Nakúpené zásoby sú oceňované obstarávacou cenou. Úbytky zásob sú účtované priemernou cenou.

V roku 2015 sa neúčtovalo o zásobach. Počiatočný aj koncový stav na účtoch zásob bol nulový.

e) Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky sa účtujú v nominálnej hodnote.

f) Finančný majetok

Finančné aktíva sú tvorené peňažnou hotovosťou, zostatkami na bankových účtoch, ocenené nominálnou hodnotou.

g) Záonné rezervy

Účtovná jednotka vytvára krátkodobú rezervu na zostavenie, overenie a zverejnenie účtovnej závierky. Účtovná jednotka oceňuje rezervy hodnotou očakávanej výšky záväzku vypočítanej na základe známych skutočností ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

h) Ostatné rezervy

Účtovná jednotka netvorí žiadne ostatné rezervy.

i) Dlhodobé a krátkodobé záväzky

Krátkodobé a dlhodobé záväzky sú účtované v ich nominálnej hodnote.

V priloženej súvahe sú záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov uvedené v položke B. 2. Dlhodobé záväzky. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú uvedené v položke B. 3. Krátkodobé záväzky.

j) Daň z príjmov

V roku 2015 mala účtovná nasledovné príjmy:

1. príjmy, ktoré nepodliehali dani z príjmov právnických osôb, – príjmy z prijatých darov a dotácií, tržby z hlavnej

činnosti organizácie- poplatky za školenia, preplatenie vzniknutých nákladov

2. príjmy zdaňované osobitnou sadzbou dane- príjmy zdanené u zdroja zrážkou

3. príjmy z podnikateľskej činnosti-, príjmy z reklamy, príjmy z ostatných služieb

k) Operácie v cudzej mene

Majetok a záväzky, ktorých obstarávacia cena bola vyjadrená v cudzej mene, sa prepočítavajú na EUR podľa aktuálneho kurzu Európskej centrálnej banky (ECB), platný v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Operácie vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR podľa kurzu ECB platného v deň uskutočnenia transakcie a ku koncu roka sa zostatky prepočítajú podľa aktuálneho kurzu ECB.

Kurzové rozdiely vzniknuté z dôvodu prepočtu krátkodobých finančných prostriedkov v cudzej mene (hotovosť, bankové účty) sa ku koncu roka účtujú prostredníctvom účtov kurzových ziskov resp. kurzových strát..

l) Účtovanie výnosov a nákladov

Účtovná jednotka účtuje náklady a výnosy časovo rozlíšené do obdobia, s ktorým časovo alebo vecne súvisia, t. j. bez ohľadu na to, kedy prichádza k ich peňažnej úhrade. V súlade so zásadou opatrnosti účtovná jednotka ku koncu roka účtuje len zrealizované výnosy, kým do nákladov účtuje všetky očakávané odhadné položky a straty, vrátane pravdepodobných strát bezodkladne po tom, čo sa o nich dozvedela.

m) Zdravotné, nemocenské a dôchodkové poistenie

Účtovná jednotka odvádza príspevky na zdravotné, dôchodkové a nemocenské poistenie a zabezpečenie v nezamestnanosti vo výške zákonných sadzieb platných počas roka, ktoré sa vypočítajú zo základu z hrubej mzdy. Náklady na sociálne zabezpečenie sú zaúčtované do obdobia, v ktorom sú zúčtované príslušné mzdy. Účtovná jednotka netvorí iné poisťné fondy pre zamestnancov, nezúčastňuje sa doplnkového dôchodkového poistenia pre zamestnancov.

o) Prenajatý majetok

Účtovná jednotka účtuje o prenajatom majetku na podsúvahovom účte – účet 771.

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení účtovných odpisov

Plán odpisovania dlhodobého hmotného majetku

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý hmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

Obdobia predpokladanej životnosti majetku pre účely odpisovania sú nasledovné:

Popis	Počet rokov
Stroje, prístroje a zariadenia	4
Inventár	4
Dlhodobý nehmotný majetok	5

(5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia

Počas tohto obdobia nenastali žiadne významné skutočnosti.

III.

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

- (1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná zvierka, a to

DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK

Zhrnutie pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2015 je nasledovné:

	Zostatok k 31. 12. 2014	Prírastky	Úbytky	Vyradenie	Zostatok k 31. 12. 2015
Webstránka cike.sk	0	11 000	-	-	11 000
Obstarávacia cena celkom:	0	11 000	-	-	11 000
Oprávky					
Webstránka cike.sk	0	368	-	-	368
Oprávky celkom	0	368	-	-	368
Zostatková hodnota	0				10 632

Hlavné pohyby v tejto položke priloženej súvahy počas roka 2015 boli spojené s obstaraním a zaradením webovej stránky cike.sk v sume 11 000 Eur a účtovnými odpismi za mesiace 11-12/2015 .

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Zhrnutie pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2015 je nasledovné:

	Zostatok k 31. 12. 2014	Prírastky	Úbytky	Vyradenie	Zostatok k 31. 12. 2015
Stroje, prístroje a zariadenia	0	18 900	-	-	18900
Dopravné prostriedky- Príviesny vozík	0	-	-	-	0
Inventár	-	-	-	-	-
Stavby	-	-	-	-	-
Ostatný dlhodobý majetok- kontajnery	0	-	-	-	0
Obstarávacia cena celkom:	0	18 900	-	-	18900
Oprávky					
Stroje, prístroje a zariadenia	0	788	-	-	788
Dopravné prostriedky- príviesny vozík	0	-	-	-	0
Inventár	-	-	-	-	-
Stavby	-	-	-	-	-
Ostatný dlhodobý majetok- kontajnery	0	-	-	-	0
Oprávky celkom	0	788	-	-	788
Zostatková hodnota	0				18 112

Hlavné pohyby v tejto položke priloženej súvahy počas roka 2015 boli spojené s obstaraním 4 ks projektorov v sume 18 900 Eur a s ich odpismi .

K 31. decembru 2015 účtovná jednotka neposkytla ako záruky žiadny majetok a na žiaden majetok n.o. nie je zriadené záložné právo.

- (2) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Účtovná jednotka nemala v roku 2015 poistený majetok.

(3) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015
Pohľadávky z obchodného styku	45 431	7 914	5 803
Ostatné pohľadávky	281 734	162 609	220 911
Pohľadávky- Daňový úrad, ŠR	40 020	2 379	42 318
Celkom	367 185	172 902	269 032

Štruktúra pohľadávok podľa dátumu splatnosti k 31. decembru 2015 je nasledovná:

Dátum splatnosti	2013	2014	2015
Krátkodobé pohľadávky celkom	367 185	172 902	269 032
Pohľadávky po termíne splatnosti	23 874	6 490	5 128
Splatné do 1 roka	343 311	166 412	263 904
Nasledujúce roky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky celkom	0	0	0

Účtovná jednotka v rokoch 2013 a 2014 tvorila opravnú položku k pohľadávkam, pri ktorých je riziko nezaplatenia v sume 1 230 EUR. V roku 2015 tieto pohľadávky neboli odpísané nakoľko organizácia urobila ďalšie kroky smerujúce k ich vymoženiu. Suma opravnej položky bola znížená o 262 EUR, čo predstavuje sumu uhradených pohľadávok ku ktorým už bola vytvorená opravná položka počas roka 2015.

(4) Prehľad o významných zložkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia

Štruktúra krátkodobého finančného majetku k 31. decembru je nasledovná:

	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015
Peniaze, ceniny	25 709	6 354	3 110
Bežné účty	157 642	247 500	316 681
Celkom	183 351	253 854	319 791

Peňažné prostriedky na bežnom účte nie sú predmetom záruky resp. iného obmedzenia použitia.

(5) Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Účtovná jednotka k 31.12.2015 neeviduje zostatok na účte 381- Náklady budúcich období a účte 385- Príjmy budúcich období.

(6) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka

Opis základného imania	Stav na začiatku účt.obd.	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účt.obd.
Základný vklad zriaďovateľa	16 597	0	0	16 597

Zakladateľom neziskovej organizácie je Mesto Košice a to z dôvodu realizácie projektu kandidatúry Mesta Košice na Európske hlavné mesto kultúry v roku 2013. Nezisková organizácia bola založená Mestom Košice o čom svedčí zakladacia listina o založení neziskovej organizácie podľa zákona č. 213/1997 Z. z. o neziskových organizáciách poskytujúcich verejnoprospešné služby v znení neskorších predpisov zo dňa 19.12.2008 a bola právoplatne zaregistrovaná rozhodnutím obvodného úradu v Košiciach, pod číslom A/2008/15266 dňa 23.12.2008. V rozhodnutí sú uvedené peňažné a nepeňažné vklady zakladateľov vo výške 16.597,- EUR.

(7) Opis a výška cudzích zdrojov

a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka

	k 01.01.2015	Čerpanie	Tvorba	K 31.12.2015
323 100- Krátkodobá rezerva- Prevádzka	0	0	0	0
323 200- Krátkodobé rezervy- Nevyčerpaná dovolenka	2 675	2 675	3231	3231
323 300- Krátkodobá rezerva- Účtovná závierka	1 500	1 500	1 500	1 500
Celkom	4 175	4 175	4 731	4 731

Rezervy vytvorené k 01.01.2015 boli rozpustené počas účtovného obdobia. Rozpustenie novovytvorených rezerv k 31.12.2015 je plánované počas účtovného roka 2016.

b) údaje o iných záväzkoch a ostatných záväzkoch; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov

KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY

Štruktúra krátkodobých záväzkov k 31. decembru je nasledovná:

	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015
Záväzky z obchodného styku	76 286	3 886	14 975
Zavazky voči zamestnancom	48 219	6 357	7 336
Záväzky voči inštitúciám sociálneho a zdr. zabezpečenia	32 358	4 346	4 848
Záväzky voči daňovému úradu	6 338	1 041	1 207
Záväzky k štátnemu rozpočtu a rozpočtu ÚS	0	27	17
Ostatné záväzky	288	470	0
Celkom	163 489	16 127	28 383

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Účtovná jednotka vykázala záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2015 v sume 3 023 EUR k 31.12.2014 v sume 650 EUR, k 31.12.2013 v sume 33 934 EUR.

d) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu rokov boli nasledovné:

	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015
Zostatok k 1.1.	2 347	3 206	3 488
Tvorba sociálneho fondu	3 311	680	617
Použitie sociálneho fondu	2 452	398	835
Zostatok k 31. 12.	3 206	3 488	3 270

e) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných

Účtovná jednotka počas kalendárneho roka 2015 nečerpala žiadne bankové úvery.

f) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výnosov budúcich období:

Účtovná jednotka na účte časového rozlíšenia výnosov budúcich období vykázala zostatok v členení:

Položky časového rozlíšenia	Finančný objem	% z celkového objemu záväzkov
a) Zostatková hodnota bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku	0	
b) zostatková hodnota dlhodobého majetku obstaraného z príspevku na hlavný projekt	28 744	5,43 %
c) Zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu		
projekt G2020	56 875	10,74 %
projekt Creative Lences	125 643	23,73%
projekt Excite	138 841	26,23 %
Ostatné zdroje	179 297	33,87 %
d) Zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane		
e) Zostatková hodnota dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane		
Ostatné výnosy- fakturácia reklamných služieb		
Výnosy budúcich období (účet 384) – Spolu:	529 400	100 %

g) zostatková hodnota bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku

V sledovanom období účtovná jednotka nenadobudla bezodplatne dlhodobý majetok.

h) zostatková hodnota dlhodobého majetku obstaraného z dotácie

V sledovanom období účtovná jednotka nadobudla dlhodobý majetok obstaraný z dotácie. Zostatková cena majetku obstaraného z prijatej dotácie na hlavný projekt je k 31.12.2015 v sume 28 744 EUR.

i) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu

Zostatky nepoužitých darov a grantov boli preúčtované na účet výnosov budúcich období.

j) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane

V roku 2015 bola účtovná jednotka zaregistrovaná ako prijímateľ podielov zaplatenej dane.

k) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane

V sledovanom období účtovná jednotka nenadobudla dlhodobý majetok z podielu zaplatenej dane.

IV.

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

Účtovná jednotka k 31.12.2015 vykázala celkové výnosy v sume 865 170 EUR v nasledovnom členení:

- (1) **Prehľad o tržbách za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb a činností účtovnej jednotky.**

Druh výkonu a tovar	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť
podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu		
1. Tržby za predaj tovaru	0	0
2. Tržby za predaj vlastných výrobkov	0	0
3. Tržby za predaj služieb	1 841	185
4. Ostatné výnosy – úroky v banke, zo vstupného, preplatenie nákladov , kurzové zisky	3 862	0
5. Tržby z predaja materiálu	0	0
6. Výnosy z prenájmu majetku	0	0
Tržby spolu	5 703	185

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných zložiek prijatých darov, osobitných výnosov a zákonných poplatkov:

Dary, osobitné výnosy, zákonné poplatky	Suma
Prijaté príspevky od iných organizácií – Mesto Košice	321 256
Projektové výnosy- Projekt Excite	225 033
Projektové výnosy- Projekt Creative Lences	9 358
Projektové výnosy – National Devel. Agency – Projekt Carat	97 658
Projektové výnosy- Projekt Urbact	5 520
Projektové výnosy- Goetheho inštitút Bratislava	4 000
Dotácie – projekt Ministerstva kultúry SR	140 000
Dotácie – projekt ESF- finálne odúčtovanie projektu	955
Prijaté príspevky od iných organizácií – ostatné	2 988
Prijaté prostriedky z 2% dane	52
Fond Nerozdeleného zisku za minulé účtovné obdobie	27 462
Spolufinancovanie projektov- vlastné zdroje	25 000
Výnosy dotácie, príspevky, dary – Spolu:	859 282

(3) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady k 31.12.:

Ostatné služby, osobitné náklady a iné ostatné náklady	2014	2015
Spotreba materiálu – drobný hmotný majetok do 1700 EUR	3 860	18 658
Spotreba materiálu – prevádzkový materiál	1 906	5 550
Spotreba materiálu – projektový materiál	15 755	5 540
Spotreba materiálu – propagačný	9 015	1 527
Energie	3 603	4 333
Tovar	1 998	0
Oprava a údržba	936	500
Cestovné	10 524	12 786
Služby – nájomné a služby spojené s nájmom	20 288	19 380
Služby – práce na projekte	28 416	230 733
Služby – umelecká činnosť, organizovanie um. činnosti	9 620	13 542
Služby – právne a audítorské služby	7 260	4 860
Cestovné, ubytovanie- účinkujúci, účastníci	62605	52 788
Mzdové náklady a zákonné sociálne a zdravotné poistenie, ostatné sociálne náklady	185 916	169 193
Ostatné dane a poplatky	1 528	1 781

(4) Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Významné finančné náklady	2014	2015
Poskytnuté príspevky PO a FO – granty, členské	21 365	315 833
Celková suma kurzových strát	1 783	14

(5) Vymedzenie a suma nákladov na:

Náklady	2014	2015
Overenie účtovnej závierky audítorom	1 500	1 500
Právne služby	5 760	3 240
Služby ochrany pred požiarmi, BOZP	360	540

V.

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

Prenajatý majetku, majetok prijatý do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky	Hodnota majetku
Prenajatý majetok hnutelný na základe zmluvy o nájme s Mestom Košice, číslo zmluvy 163/2009	18 729
Umelecké dielo D. Záhoranský na základe zmluvy o vytvorení diela 12ZML0374	6 500

VI.

Iné aktíva a iné pasíva

(1) Opis a hodnota budúcich možných peňažných záväzkov a budúcich možných nepenažných záväzkov, ktoré sa nevykazujú v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a informácia, či sa týka spriaznených osôb, a to

Účtovná jednotka neručí za žiadne záväzky svojim majetkom, neposkytla ani neprijala v účtovnom období žiadne záruky a nemá žiadne záväzky z ručenia za iné subjekty. Voči účtovnej jednotke nie sú vedené žiadne súdne spory. Účtovná jednotka nevlastní nehnuteľné kultúrne pamiatky.

